

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PARANATAMA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANATAMA



Documento Assinado Digitalmente por: VICTOR LEON ARDORE RESENDE VICTOR LEON ARDORE RESENDE
 Acesse em: https://ctce.fpm.paranatama.br/epi/validaDoc.seam?docId=1306171c

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-286.650,61	875.219,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.054.857,47	1.341.588,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		7.054.583,11	6.899.299,55
Intergovernamentais		7.054.583,11	6.899.299,55
da União		6.773.654,69	6.830.423,55
de Estados e Distrito Federal		280.928,42	68.855,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		7.054.583,11	6.899.299,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		567.410,67	184.291,77
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		567.410,67	184.291,77
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		567.410,67	184.291,77

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		12.865.761,09	12.382.763,77
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.865.761,09	12.382.763,77

VALDI PIMENTEL DE GOIS
 Assinado de forma digital por VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
 Dados: 2023.03.14 08:17:55 -03'00'

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
 Assinado de forma digital por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
 Dados: 2023.03.13 20:49:39 -03'00'

VALDI PIMENTEL DE GOIS
 SEC. DE SAÚDE
 786.797.534-91

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PARANATAMA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANATAMA



Documento Assinado Digitalmente por LEONARDO RESENDE BEZERRA, VALDI PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVACANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/valida/Doc.seam> Código do documento: c81e3654-6812-4d39-9d52-85961126071c

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

VALDI PIMENTEL DE GOIS
Assinado de forma digital por VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
Dados: 2023.03.14 08:18:22 -03'00'

VALDI PIMENTEL DE GOIS
SEC. DE SAÚDE
786.797.534-91

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
Assinado de forma digital por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
Dados: 2023.03.13 20:50:01 -03'00'

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE 029272/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama



Documento Assinado Digitalmente por: VICTOR LEONARDO RESENDE BEZERRA, VALDI PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALLANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c81e3654-8812-4439-9452-85961126071e

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Paranatama

CNPJ:

11.642.133/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Roldão Guimarães, nº 90, bairro Centro, CEP: 55.355-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Paranatama é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde a possui como atividade principal a “ Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 243, de 17 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Valdi Pimentel de Góis, cargo: Secretário de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama



Documento Assinado Digitalmente por: VICTOR LEONARDO RESENDE BEZERRA, VALDI PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c81e3654-8812-4d39-9d52-85961126071e

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2022, totalizou: R\$ 336.035,98.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 622.686,59.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama



Documento Assinado Digitalmente por: VICTOR LEONARDO RESENDE BEZERRA, VALDI PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c81e3654-4812-4d39-9d52-85961126071c

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2021 foi R\$ 1.341.508,08. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ -286.650,61. Houve um decréscimo de R\$ 1.054.857,47.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 1.054.857,47	R\$ 1.054.857,47	R\$ 0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2022	2021
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 12.865.761,09	R\$ 12.382.763,07
Transferências Financeiras Recebidas	R\$6.163.109,54	R\$ 4.888.929,84

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
----------------------	----------------------

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paratama



Documento Assinado Digitalmente por: VICTOR LEONARDO RESENDE BEZERRA, VALDI PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVACANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c81e3654-8812-4d39-9d52-85961126071c

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
Assinado de forma digital por
VALDI PIMENTEL DE
GOIS:78679753491
Dados: 2023.03.14 08:18:44 -03'00'

Valdi Pimentel de Góis
Gestor

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
Assinado de forma digital
por KARLA THAISA PEIXOTO
AGOSTINHO:04907067461
Dados: 2023.03.13 20:51:00
-03'00'

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Paratama, 13/03/2023